

Wzór 13. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Gózd
1.2.	siedzibę jednostki
	Gózd ul Radomska 7
1.3.	adres jednostki
	26-634 Gózd ul Radomska 7
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi wymienione w art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym. Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023 tj od 01.01.2023 do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane Urzędu Gminy w Góźnie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzeń i amortyzacji dokonuje się metodą liniową jednorazowo za cały okres roku bilansowego. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane na dzień bilansowy.

	W bilansie podstawowe środki trwałe i podstawowe wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto.
5.	inne informacje W rachunku zysków i strat w przychodach netto ze sprzedaży występują przychody uzyskane od jednostek budżetowych Gminy kwota 23 337,22zł., w kosztach zużycia materiałów i energii występują koszty poniesione przez Urząd Gminy kwota 2.329,84zł w kosztach usługi obce występują koszty poniesione przez Urząd Gminy kwota 1.736,28zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	według załączników od nr 1 do nr 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami jednostka nie dysponuje informacją dotyczącą aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka w roku poprzednim nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych. W roku 2023 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Jednostka nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Według załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak przesłanek do tworzenia rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Na kwotę 7 268 000zł zobowiązań finansowych w bilansie z wykonania budżetu poz. I.1 składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie kwota 6.835.530zł, oraz pożyczka w banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie inwestycji (przebudowa drogi w m. Klwatka –PROW 2014-2020) kwota 432.470zł
a)	Podział zobowiązań długoterminowych poz.I.1.2 kwota 5.996.398zł o przewidywanym umową okresie spłaty przedstawia się następująco: powyżej 1 roku do 3 lat 1 171.398zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 1.000.000zł
c)	powyżej 5 lat 3 825 000zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów leasingu
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości i nie dokonuje międzykresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 1 424 728,71zł kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze według załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
2.	W zestawieniu zmian w funduszu jednostki występują przemieszczenia środków trwałych kwota 454.105 w tym : Urządzenia techniczne i maszyny kwota 454.105zł- przekazane do jednostek oświatowych.
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	Środki trwałe w budowie stan na 01.01.2023r kwota 696 353,26zł. stan na 31.12.2023r kwota 1 056 052,21zł Różnice kursowe i odsetki nie wystąpiły. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	brak informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	Nie dotyczy inne informacje
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz

	na wynik finansowy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusław Kosiński

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Andrzej Kowalczyk

Gózd dnia 29.03.2024r

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG RODZAJÓWYCH ZA 2023 ROK

Załącznik nr 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZMIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	likwidacja	sprzedaż	przebieżenie wewnętrzne	inne		
1.	Środki trwałe	78 852 409,18		9 485 625,29		243 230,19		42 880,00		454 105		88 084 279,66
1.1.	Grunty	831 758,49		337 025,30		90 000,00		42 880,00				1 215 903,79
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 285 172,28		7 502 212,98								81 787 385,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 656 985,52		1 646 387,01						454 105,00		2 849 267,53
1.4.	Środki transportu	1 975 036,41				153 230,19						2 128 266,60
1.5.	Inne środki trwałe	103 456,48										103 456,48
SUMA		78 852 409,18		9 485 625,29		243 230,19		42 880,00		454 105		88 084 279,66

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Elżbieta Kuchelniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dzięwił

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA 2023 ROK Załącznik nr 2

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	157 029,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 029,15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	157 029,15									157 029,15
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
	SUMA	157 029,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 029,15

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Robert Bielniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dzięwił

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2023 ROK Załącznik nr 3

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja bieżąca	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	likwidacja	sprzedaż	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	32 597 198,91	3 394 302,75		153 230,19						36 144 731,85
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	29 849 061,55	3 139 510,83								32 988 572,38
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	954 993,26	108 392,87								1 063 386,13
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 714 656,92	136 029,87		153 230,19						2 003 916,98
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	78487,18	10 369,18								88 856,36
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	157 029,15									157 029,15
SUMA		32 754 228,06	3 394 302,75		153 230,19						36 301 761

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Bogusława Kościelniak

WÓJT GMINY GÓZD

mgr Paweł Dzięwił

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2023 ROK

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzona)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzona)
1.	Środki trwałe	46 255 210,27	51 939 547,81
1.1.	Grunty	831 758,49	1 215 903,79
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 436 110,73	48 798 812,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	701 992,26	1 785 881,40
1.4.	Środki transportu	260 379,49	124 349,62
1.5.	Inne środki trwałe	24 969,30	14 600,12
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		46 255 210,27	51 939 547,81

Tabela dla odpisów aktualizujących

wartość należności za 2023 rok z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	68 220,00
b) nagrody jubileuszowe	81 185,73
c) świadczenia urlopowe	
d) inne (ekwiwalent za urlop)	26 729,84
SUMA	176 135,57

SKARBNIK GMINY GÓZD
B. K.
mgr Bogusław Koczałajniak

WÓJT GMINY GÓZD
Pawel Dzwil
mgr Paweł Dzwil

2014